

证券代码：833082

证券简称：龙凤山

主办券商：天风证券



龙凤山

NEEQ:833082



河南龙凤山农牧股份有限公司

HENAN LONGFENGSHAN AGRICULTURE&ANIMAL HUSBANDRY CO., LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年3月,公司与湖北大学签订合作协议,详见公司2019年3月18日披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《关于签订战略合作协议的公告》(公告编号:2019-010)。该协议的签订,实现了双方优势互补,符合公司发展布局。



2019年3月,公司成立全资子公司林州市天中农牧有限公司,详见公司2019年3月19日披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《对外投资公告》(公告编号:2019-011)。



2019年6月,公司全资子公司汝南县华翔牧业有限公司顺利通过每三年进行一次的《种畜禽生产经营许可证》省级换证验收,标志着我司种畜禽生产经营条件及规模符合省级标准,体现出公司一如既往的高品质种猪繁育水平。



2019年11月,农业农村部副部长于康震一行在公司生产基地参观调研。于康震副部长对公司生物安全体系建设与防控工作表示了充分肯定,同时嘱咐公司要坚持发展现代化生猪养殖,继续坚持落实疫病防控措施,确保生猪生产持续稳定。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、龙凤山	指	河南龙凤山农牧股份有限公司
股东大会	指	河南龙凤山农牧股份有限公司股东大会
董事会	指	河南龙凤山农牧股份有限公司董事会
监事会	指	河南龙凤山农牧股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	河南龙凤山农牧股份有限公司公司章程
好歌瑞	指	驻马店市好歌瑞农牧有限公司
长龙山	指	驻马店市长龙山农牧有限公司
农业开发公司、农开	指	河南省龙凤山农业开发有限公司
华翔牧业、华翔	指	汝南县华翔牧业有限公司
鼎盛牧业、鼎盛	指	汝南县鼎盛牧业有限公司
龙凤山有限	指	河南省龙凤山生态农业集团有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年度、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡俊华、主管会计工作负责人董小瑞及会计机构负责人（会计主管人员）康艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

因公司与供应商、客户签订有保密协议，相关供应商、客户名称涉及商业机密。故公司已于 2020 年 4 月 22 日，向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免在 2019 年年度报告中披露前五大供应商、客户名称，其中包括：第四节“管理层讨论与分析 2、营业情况分析”中的（3）主要客户情况、（4）主要供应商情况，上述申请已取得主办券商及全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
生猪价格波动的风险	受供求关系影响,国内生猪价格具有周期性波动特征,这导致公司生猪养殖毛利率呈现周期性波动,最终引起公司利润的波动,对公司的经营业绩产生影响。
原材料价格波动的风险	公司主要原材料包括玉米、豆粕、小麦、次粉等,占生产成本的比重较大。上述大宗农产品受产量、国家政策等因素影响,导致价格具有波动性,进而对公司的主营业务成本、净利润均会产生较大影响。
疫病风险	动物疫病是畜牧行业发展中面临的主要风险。自 2018 年 8 月辽宁省爆发首例非洲猪瘟以来,全国大部分地区陆续出现了非洲猪瘟疫情,生猪养殖行业面临较大考验,对各生猪养殖企业的生物安全防护能力提出了更高要求。公司具备丰富的疫病防控经验、完善的生物安全防护措施、专业的兽医团队,并针对

	生物安全形势,不断优化升级相关防控措施。但若公司周边其他养殖场感染此疫情,或公司防控措施执行不到位,则将增加公司养殖场感染非洲猪瘟的风险。生猪养殖过程中发生的疫病主要还有蓝耳病、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病等。疫病的发生带来的风险包括两类,一是直接导致生猪的死亡,降低生猪的产量,进而影响公司业绩水平;二是影响消费者心理,造成市场需求萎缩,致使销量及销售价格面临较大压力,对公司经营产生不利影响。
养殖用地主要来自于租赁的风险	生猪养殖需要使用大量土地。目前,公司养殖用地主要来自于对农村土地的租赁。该等租赁均已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规的要求,与当地村民委员会签订了租赁合同,但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变,存在出租方违约的风险。虽然本公司在过往的土地租赁中未出现过出租方违约的现象,但一旦出租方违约,仍会对本公司的生产经营造成不利影响。
税收优惠政策发生变化的风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121号)等有关税收法规,公司生猪销售收入享受免交增值税优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,公司销售生猪所得免交企业所得税。若未来国家政策调整,上述税收优惠政策发生变化,将对公司盈利能力造成较大影响。
控股股东、实际控制人持股变动的风险	截至本报告披露日,公司实际控制人胡俊华及其一致行动人孙全芝、胡晨辉分别将其持有的 6040 万股、1330 万股、1600 万股公司股份质押,作为公司相关贷款的担保物。极端状况下,若公司不能按时履行相应借款合同,则质权人可以依照合同约定申请拍卖胡俊华、孙全芝、胡晨辉持有的公司股份,这将可能影响实际控制人对公司的控制地位。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南龙凤山农牧股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN LONGFENGSHAN AGRICULTURE & ANIMAL HUSBANDRYCO.,LTD
证券简称	龙凤山
证券代码	833082
法定代表人	胡俊华
办公地址	确山县李新店镇夏湾村龙凤山大道 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡晨辉
职务	董事会秘书
电话	0396-3399851
传真	0396-2118666
电子邮箱	hnlfsnm@126.com
公司网址	http://www.lfsjt.com/
联系地址及邮政编码	确山县李新店镇夏湾村龙凤山大道 1 号,463200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 17 日
挂牌时间	2015 年 9 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业 03 畜牧业 031 牲畜饲养 0313 猪的饲养
主要产品与服务项目	生猪养殖与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	154,066,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡俊华
实际控制人及其一致行动人	胡俊华及其一致行动人孙全芝、胡晨辉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91411700555714226U	否

注册地址	确山县李新店镇夏湾村龙凤山大道 1 号	否
注册资本	154,066,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 36 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑军安、张任飞
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	198,756,478.92	251,897,679.09	-21.10%
毛利率%	-23.07%	-10.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-220,853,327.82	-122,393,662.01	-80.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-118,326,908.49	-124,020,698.50	4.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-66.85%	-26.50%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-35.82%	-26.85%	-
基本每股收益	-1.43	-0.83	-72.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	991,969,658.29	1,217,009,647.61	-18.49%
负债总计	772,046,072.36	776,232,733.86	-0.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,923,585.93	440,776,913.75	-50.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	2.86	-50.00%
资产负债率%（母公司）	54.21%	52.57%	-
资产负债率%（合并）	77.83%	63.79%	-
流动比率	0.1352	0.4420	-
利息保障倍数	-3.80	-1.18	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	55,176,792.89	-97,764,920.12	156.44%
应收账款周转率	684.20	-	-
存货周转率	1.9430	1.9488	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.48%	-1.21%	-
营业收入增长率%	-21.10%	-27.35%	-
净利润增长率%	-80.45%	-342.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	154,066,000	154,066,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,499,582.40
计入当期损益的政府补助,但与企业业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,089,503.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,116,339.94
非经常性损益合计	-102,526,419.33
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-102,526,419.33

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 (空) ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一、产品与服务

公司主营业务为生猪的养殖与销售，主要产品为商品猪、仔猪和种猪。公司致力于成为世界级优良生猪生产商，坚持采用规模化、集约化、生态化、科学化的养殖模式，经过长期的发展与探索，已形成了集饲料加工、种猪育种、生猪扩繁、商品猪饲养为一体的完整生猪养殖产业链。

二、生产经营模式及关键资源

公司采用自繁自养的生产经营模式。按照规模化、标准化、现代化、科学化的要求建设猪舍。猪舍内装有智能化、自动化的环控系统及饲喂系统，为不同阶段的猪只提供适宜的生长环境；同时通过智能化的猪场管理软件实现了对猪只的全面监控以及育种方面的优选，从配怀、妊娠、分娩、保育到育肥各生产环节环环相扣，从而加强了生产经营的全面精细化管理。

公司以高标准、高投入、低成本运营的发展定位，立足长远，高效运营。引进国际一流的生产设备，包括生产上全程采用德国 Big Dutchman SkioId 自动饲喂系统；瑞典蒙特公司全自动通风、降温系统；新加坡三达膜公司污水处理、自动消毒系统等先进设备用以提高养殖生产效率。

公司始终重视对人才的培养，经过多年的积累，公司集聚了一大批，在财务管理、资本运营、市场营销、风险管控、饲料营养、生物安全及遗传育种等相关领域拥有丰富经验的实战人才。

与时俱进的精准战略定位、技术资源的不断更新优化、人力资源的合理配置及有效利用，使公司在养殖效率、生物安全、成本管控、疫病防治、生产销售等方面协同高效，从而使公司整体运营稳健，生产效率及核心竞争力不断提高。

三、销售渠道及客户类型

公司主要以屠宰企业、养殖企业、生猪经纪人及其他小型养殖从业者为主要客户群体，进行公司生猪产品的销售。公司种猪和仔猪的主要客户为养殖厂及其他小型生猪养殖从业机构等；育肥猪的主要客户为屠宰加工企业、肉制品加工企业、生猪经纪人等。公司自繁自养的生产模式更有助于加强对生猪品质的把控，从而为生猪养殖客户及肉品屠宰加工客户提供优质猪源。

四、收入模式

公司通过向客户销售各类所需猪只，采用现款现货结算方式，取得相应收入。此结算方式对稳定企业现金流具有现实意义，促进了企业健康稳定的发展。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。截至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未发生重大变化。报告期内公司共出栏生猪 14.97 万头，实现营业收入 19,875.65 万元，净利润-22,085.33 万元。具体情况如下：

1. 公司财务状况：

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 99,196.97 万元，较上年末减少 18.48%。归属于挂牌公司股东的净资产为 21,992.36 万元，较上年末减少 50.09%；归属于挂牌公司股东的每股净资产为 1.43 元，较上年末减少 50.00%，其主要原因系受行业疫情及 2019 年上半年生猪价格低迷等因素影响，公司猪只出栏量减少，利润大幅下滑，流动资金需求增大，导致公司总资产有所减少。

2. 公司现金流量情况：

报告期内，公司实现经营性现金流量净额为 5,399.79 万元，较上年同期增加 155.23%。主要原因系公司为平抑疫情风险，主动降低猪只饲养密度，减少猪只存栏，相应人员、物料耗用减少。

3. 公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 19,875.65 万元，同比减少 21.10%；实现净利润-22,085.33 万元，同比下降 80.45%。主要原因系 2019 年上半年生猪价格低迷，导致公司上半年亏损较大。同时，2019 年下半年虽然生猪价格有所上涨，但公司出于对未来经营考虑，与往年相比相对提高了从育肥猪群选种猪的绝对比例，择优将部分猪只预留为后备母猪，导致公司全年出栏量同比减少 48.89%。同时，公司为防范非洲猪瘟疫情，相应消毒设施、设备、研发等投入增多，导致营业成本上浮较多。上述诸多客观因素致使报告期内公司业绩下滑较多。

得益于公司预留种猪产能的逐步释放，面对生猪价格持续处于高位运行的机遇，公司将在严控生物安全的同时，积极布局未来，力争抓住市场机遇，提升业绩水平。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,808,153.98	1.49%	46,110,298.88	3.79%	-67.89%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	580,993.02	0.06%	-	-	-
存货	54,350,038.13	5.48%	197,433,643.09	16.22%	-72.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	594,906,768.14	59.97%	626,222,328.04	51.46%	-5.00%
在建工程	149,970,691.46	15.12%	131,998,658.03	10.85%	13.62%
短期借款	306,500,000.00	30.90%	283,500,000.00	23.30%	8.11%
长期借款	48,374,965.00	4.88%	115,784,043.00	9.52%	-58.22%
资产总计	991,969,658.29	-	1,216,848,617.20	-	-18.48%
应收账款融资	21,470,000.00	2.16%	-	-	-
一年内到期的非流动负债	137,699,250.67	13.88%	62,811,100.06	5.16%	119.23%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 存货较上年减少72.47%，主要原因是受非洲猪瘟疫情影响，2019年上半年生猪价格较低，公司为平抑疫情风险，主动降低饲养密度，减少猪只存栏。

(2) 在建工程较上年增加13.62%，主要原因是公司设备预付款对应物料陆续到货，转入在建工程。

(3) 一年内到期的非流动负债较上年增加119.23%，长期借款较上年减少58.22%，主要原因是长期应付款、长期借款合同即将到期。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	198,756,478.92	-	251,897,679.09	-	-21.10%
营业成本	244,611,232.29	123.07%	278,260,029.48	110.47%	-12.09%
毛利率	-23.07%	-	-10.47%	-	-
销售费用	1,357,938.81	0.68%	816,132.30	0.32%	66.39%
管理费用	23,486,802.31	11.82%	31,807,586.13	12.63%	-26.16%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	45,442,435.39	22.86%	56,080,477.89	22.26%	-18.97%
信用减值损失	-1,763,306.46	-0.89%	-	-	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-212,054.10	0.08%	-100.00%
其他收益	417,500.01	0.21%	617,499.99	0.25%	-32.39%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	3,092,720.60	1.56%	-11,211,082.87	-4.45%	127.59%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-114,816,687.88	-57.77%	-126,403,413.70	-50.18%	9.17%
营业外收入	19,091,462.33	9.61%	4,121,356.09	1.64%	363.23%
营业外支出	125,128,102.27	62.96%	111,604.40	0.04%	112,017.54%
净利润	-220,853,327.82	-111.12%	-122,393,662.01	-48.59%	-80.45%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入较上年下降21.10%，主要原因是受非洲猪瘟影响，为了有效平抑疫情风险，公司主动减低养殖密度，较往年同期可供出售猪只显著减少。
- (2) 营业成本较上年下降12.09%，主要原因是本年度生猪出栏量同比下滑较多。
- (3) 管理费用较上年下降26.16%，主要原因是公司本年度猪群规模整体减少，公司开源节流，加强成本管控。
- (4) 财务费用较上年下降18.97%，主要原因是公司长短期借款陆续到期，已偿还借款较多，其次2019年收到政府贴息冲减了财务费用。
- (5) 营业外收入较上年上升363.23%，主要原因是公司为平抑疫情风险，主动降低猪只饲养密度，减少猪只存栏，对应生猪保险理赔金额增加。
- (6) 营业外支出较上年上升112,017.54%，主要原因是公司为防控非洲猪瘟疫情，主动降低猪只饲养密度，淘汰老龄残弱猪群，猪只存栏同比减少较多。
- (7) 净利润较上年下降80.45%，主要原因是本期上半年生猪价格低迷，全年生猪销量同比下滑较多。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	198,431,898.92	251,897,679.09	-21.23%
其他业务收入	324,580	-	-
主营业务成本	244,611,232.29	278,260,029.48	-12.09%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
种猪	19,356,191.10	9.74%	742,083.00	0.30%	2,508.36%
育肥猪	158,627,107.83	79.81%	194,851,341.09	77.35%	-18.59%
仔猪	20,773,179.99	10.45%	56,304,255.00	22.35%	-63.11%
合计	198,756,478.92	100.00%	251,897,679.09	100.00%	-21.10%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

本期种猪销售收入占比同比上升2,508.36%，育肥猪销售收入占比较上年减少18.59%。主要原因是受非洲猪瘟影响，市场对种猪的需求明显攀升。为获取相对更高利润，并满足公司自身后续对种猪的补栏需求，公司较往年加大了种猪繁育、销售的力度；与此同时，较往年相比公司也相对提高了从育肥猪群遴选种猪的绝对比例，进而导致种猪销售上升，育肥猪销售降低的情况。本期仔猪销售收入占比同比下降63.11%，主要原因是仔猪成长为育肥猪，饲养周期较长，相应的或有疫情风险较大，因此较往年相比，客户购买、饲养仔猪积极性明显下降，进而导致公司仔猪销售量降低。

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	22,600,000.00	11.37%	否
2	第二名	15,000,073.24	7.55%	否
3	第三名	14,535,167.50	7.31%	否
4	第四名	11,903,441.29	5.99%	否
5	第五名	11,010,495.70	5.54%	否
合计		75,049,177.73	37.76%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	9,300,355.00	4.77%	否
2	第二名	7,760,300.00	3.98%	否
3	第三名	7,561,088.15	3.88%	否
4	第四名	6,382,125.96	3.27%	否
5	第五名	5,358,947.50	2.75%	否
合计		36,362,816.61	18.65%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	55,176,792.89	-97,764,920.12	156.44%
投资活动产生的现金流量净额	-13,285,299.16	-56,847,410.70	76.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,193,638.63	-64,955,148.47	18.11%

现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额上升 156.44%，主要原因是公司为平抑疫情风险，主动降低猪只饲养密度，减少猪只存栏，相应人员、物料耗用减少。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额上升 76.63%，主要原因是本年受非洲猪瘟疫情影响，公司暂停大规模的项目建设，仅对已建成项目进行维护和改造。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额上升 18.11%，主要原因是上年公司进行第三轮股票定增，融资金额为 3999.6 万元，而本年融资金额较小，偿还到期的借款较多。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

驻马店市长龙山农牧有限公司，为公司全资子公司，注册资本 5,000 万元。经营范围为生猪养殖与销售，苗木花卉、蔬菜瓜果的种植与销售等。2019 年净利润为-16,882.36 万元，营业收入为 8,593.70 万元。

汝南县华翔牧业有限公司，为公司全资子公司，注册资本 1,000 万元。经营范围为种猪和商品猪育肥等。2019 年净利润-386.95 万元，营业收入 2,065.37 万元。

汝南县鼎盛牧业有限公司，为公司全资子公司，注册资本 2,550 万元。经营范围为种猪繁育和生猪饲养等。2019 年净利润-610.93 万元，营业收入 28.8 万元。

河南省龙凤山农业开发有限公司，为公司全资子公司，注册资本 1,000 万元。经营范围为蔬菜、瓜果花卉、苗木种植及销售等。2019 年净利润-462.18 万元，营业收入为零。

驻马店市好歌瑞农牧有限公司，为公司全资子公司，注册资本 5,000 万元。经营范围为苗木、花卉、蔬菜、瓜果种植、销售；生猪养殖与销售等。2019 年净利润-322.83 万元，营业收入为零。

驻马店市天蓬山农牧有限公司，为公司全资子公司，注册资本 5,000 万元。经营范围为生猪养殖与销售；苗木花卉、蔬菜瓜果的种植与销售等。2019 年净利润-109.15 万元，营业收入为零。

驻马店市龙凤山生物科技有限公司，为公司全资子公司，注册资本 5,000 万元。经营范围为饲料生产技术的研发；饲料（配合饲料、浓缩饲料）、添加剂预混饲料生产及销售；饲料原料销售；粮食收购。2019 年净利润-19.06 万元，营业收入为零。

驻马店市天龙山农牧有限公司，为公司全资子公司，注册资本 5,000 万元。经营范围为生猪养殖与销售，苗木花卉、蔬菜瓜果的种植与销售等。2019 年净利润为零，营业收入为零。

林州市天中农牧有限公司，为公司全资子公司，注册资本 5,000 万元。经营范围为猪的饲养；饲料加工、销售；畜产品加工与销售；苗木花卉、蔬菜瓜果的种植与销售。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

三、 持续经营评价

1、财务方面：公司报告期内实现销售收入 19,875.65 万元，比上年同期下降 21.10%；经营活动产生的现金流量净额 5,399.79 万元；当年实现净利润-22,085.33 万元。公司在行业非洲猪瘟疫情爆发的背景下，通过严防生物安全，及时调整经营战略，多渠道提升融资能力等措施，保障企业能够正常有序开展经营活动。

2、经营方面：现拥有一批高水平年轻化的核心高管团队和专业的生产管理团队，在稳步推进企业扩张的进程中提供智力支持，不存在异常的经营风险。

3、管理方面：公司不断完善内部的管理机制，董事、监事、高级管理人员认真履行职责，未发生违法、违规现象。

综上所述，公司严防生物安全，抵御疫情风险。同时，公司紧抓行业机遇，积极应对行业挑战。公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）生猪价格波动的风险

受供求关系影响，国内生猪价格具有周期性波动特征，这导致公司生猪养殖毛利率呈现周期性波动，最终引起公司利润的波动，对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：公司将进一步优化营养配方，制定科学的采购策略，严格控制成本，提高原料利用率，稳步推进企业规模扩张，及时掌握市场变化，适时调整经营战略，使市场波动的影响降到最低。

（二）原材料价格波动的风险

公司主要原材料包括玉米、豆粕、小麦、次粉等，占生产成本的比重较大。上述大宗农产品受产量、国家政策等因素影响，导致价格具有波动性，进而对公司的主营业务成本、净利润均会产生较大影响。

应对措施：制定原料采购战略布局计划，实施最优库存管理，拓宽采购渠道，保持供应商的多样性，以便公司获得稳定、质优、低价的原料。

（三）疫病风险

动物疫病是畜牧行业发展中面临的主要风险。自 2018 年 8 月辽宁省爆发首例非洲猪瘟以来，全国大部分地区陆续出现了非洲猪瘟疫情，生猪养殖行业面临较大考验，对各生猪养殖企业的生物安全防控能力提出了更高要求。公司具备丰富的疫病防控经验、完善的生物安全防控措施、专业的兽医团队，并针对生物安全形势，不断优化升级相关防控措施。但若公司周边其他养殖场感染此疫情，或公司防控措施执行不到位，则将增加公司养殖场感染非洲猪瘟的风险。生猪养殖过程中可能发生的疫病主要还有蓝耳病、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病等。

疫病的发生带来的风险包括两类，一是直接导致生猪的死亡，降低生猪的产量，进而影响公司业绩水平；二是影响消费者心理，造成市场需求萎缩，致使销量及销售价格面临较大压力，对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司已建立了一整套科学完备的疫病防控体系，从人员、车辆、饲料、水源、猪群、周边环境等方面全面不断完善生物安全防控措施，同时加强与科学院校合作，增强公司生物安全防控能力，有效降低了疫病风险。

（四）养殖用地主要来自于租赁的风险

生猪养殖需要使用大量土地。目前，公司养殖用地主要来自于对农村土地的租赁。该等租赁均已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规的要求，与当地村民委员会签订了租赁合同，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在出租方违约的风险。虽然本公司在过往的土地租赁中未出现过出租方违约的现象，但一旦出租方违约，仍会对本公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司积极考察适合生猪养殖的土地，对现有场区进行资源整合，改扩建，提高土地利用效率。公司严格按照法律法规对现有土地租赁程序、合同、相关手续进行规范，减少土地租赁风险造成的损失。

（五）税收优惠政策发生变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）等有关税收法规，公司生猪销售收入享受免交增值税优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司销售生猪所得免交企业所得税。若未来国家政策调整，上述税收优惠政策发生变化，将对公司盈利能力造成较大影响。

应对措施：坚持集约化、规模化养殖，不断提高生产效率，降低生产成本，提高公司收入和利润。在公司专注领域做大做强，并通过引入外部投资者，夯实公司的资金实力，降低税收优惠政策变化对公司的影响。

（六）控股股东、实际控制人持股变动的风险

截至本报告披露日，公司实际控制人胡俊华及其一致行动人孙全芝、胡晨辉分别将其持有的 6040 万股、1330 万股、1600 万股公司股份质押，作为公司相关贷款的担保物。

极端状况下，若公司不能按时履行相应借款合同，则质权人可以依照合同约定申请拍卖胡俊华、孙全芝、胡晨辉持有的公司股份，这将可能影响实际控制人对公司的控制地位。

应对措施：公司目前经营稳健有序，将加强现金流的控制，提高销售收入，确保不会出现不能履行相应借款合同的情况。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	500,000,000	59,000,000

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
胡俊华、胡晨辉、孙全芝	为子公司贷款提供担保	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019年1月7日
胡俊华、胡晨辉、孙全芝	为子公司贷款提供担保	5,400,000	5,400,000	已事前及时履行	2019年1月14日
胡俊华、胡晨辉、孙全芝	为公司贷款提供担保	19,000,000	19,000,000	已事前及时履行	2019年5月13日
胡俊华、孙全芝、胡晨辉、董小瑞、张飞、霍建华	为公司贷款提供担保	45,000,000	45,000,000	已事前及时履行	2019年8月26日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年3月19日	-	林州市天中农牧有限公司	50,000,000	股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资符合公司战略发展需要，有利于公司进一步拓展业务，提高业务发展能力，增加公司营业收入，对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月2日	-	挂牌	限售承诺	直接或间接持有的股份公司股份限售	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于公司发起人、董监高和核心技术人员履行避免同行业竞争承诺的事项，公司在申请挂牌时，公司实际控制人胡俊华及其一致行动人孙全芝、胡晨辉，以及公司、董事、监事、高级管理人员皆出具了《避免同行业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，公司股东胡俊华、孙全芝、胡晨辉分别承诺：“本人直接或间接持有的股份公司股份分三批进入全国股份转让系统，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日（在满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年”。“在本人担任股份公司董事及高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持有的股份公司股份总数的25%。在离职半年内，本人不转让所持有的股份公司股份”。

“本人作为股份公司发起人，自股份公司成立之日起一年内，本人不转让所持有的股份公司股份”。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司名下自有房	固定资产	抵押	25,349,704.56	2.56%	本公司以名下自有

产					房产作为抵押向河南确山农村商业银行股份有限公司借款 1,900 万元,借款期限 1 年。
公司名下自有房产	固定资产	抵押	62,262,738.48	6.28%	本公司以名下自有房产作为抵押向中原银行股份有限公司驻马店分行借款 4,000 万元,借款期限 1 年。
公司部分机器设备	固定资产	抵押	2,893,040.34	0.29%	本公司以全资子公司驻马店市长龙山农牧有限公司部分机器设备作为抵押向驻马店农村商业银行股份有限公司借款 400 万元,借款期限 6 个月。
公司部分机器设备、在建工程	在建工程、固定资产	抵押	69,215,014.76	6.98%	本公司以本公司部分机器设备、子公司驻马店市长龙山农牧有限公司部分机械设备、在建工程向河南中融融资租赁有限公司以融资性售后回租融方式融资 8,000 万元,融资租赁期限 36 个月。同时该项融资租赁业务以公司股东孙全芝所持 1,250 万股股权、子公司河南省龙凤山农业开发有限公司、驻马店市天蓬山农牧有限公司、汝南县华翔牧业有限公司、汝南县鼎盛牧业有限公司 4 家子公司的 100%股权提供质押担保。
总计	-	-	159,720,498.14	16.11%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	66,018,500	42.85%	1,300,000	67,318,500	43.69%
	其中：控股股东、实际控制人	5,426,250	3.52%	0	5,426,250	3.52%
	董事、监事、高管	141,250	0.09%	0	141,250	0.09%
	核心员工	1,105,000	0.72%	-155,000	950,000	0.62%
有限售条件股份	有限售股份总数	88,047,500	57.15%	-1,300,000	86,747,500	56.31%
	其中：控股股东、实际控制人	86,278,750	56.00%	0	86,278,750	56.00%
	董事、监事、高管	383,750	0.25%	0	383,750	0.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		154,066,000	-	0	154,066,000	-
普通股股东人数		68				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡俊华	62,405,000	0	62,405,000	40.51%	59,403,750	3,001,250
2	胡晨辉	16,000,000	0	16,000,000	10.39%	13,575,000	2,425,000
3	孙全芝	13,300,000	0	13,300,000	8.63%	13,300,000	0
4	张玉友	12,000,000	0	12,000,000	7.79%	0	12,000,000
5	北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	5.19%	0	8,000,000
6	中鼎开源创业投资管理有限公司	5,790,000	0	5,790,000	3.76%	0	5,790,000
7	济南东石投资管理中心（有限合伙）	3,560,000	0	3,560,000	2.31%	0	3,560,000
8	确山县城一体化建设发展有限公司	3,333,000	0	3,333,000	2.16%	0	3,333,000
9	驻马店市驿兴建设发展有限公司	3,333,000	0	3,333,000	2.16%	0	3,333,000

10	北京赛英特壹号股权投资中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	1.95%	0	3,000,000
11	河南中证开元创业投资基金管理有限公司—河南中证开元豫财农业创业投资基金（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	1.95%	0	3,000,000
12	林婵贞	3,000,000	0	3,000,000	1.95%	0	3,000,000
合计		136,721,000	0	136,721,000	88.75%	86,278,750	50,442,250

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东胡俊华先生与公司股东孙全芝女士为夫妻关系。
 - 2、公司股东胡晨辉先生系胡俊华先生与孙全芝女士之子。
 - 3、北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人为西藏天佑投资有限公司，而西藏天佑投资有限公司的法人代表为张永明，张永明系张玉友之子。
 - 4、中鼎开源创业投资管理有限公司为河南中证开元创业投资基金管理有限公司控股股东。
- 除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

胡俊华，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任鼎盛牧业执行董事、龙凤山有限执行董事，现任公司董事长。孙全芝，女，中国国籍，无境外永久居留权，曾任鼎盛牧业办公室主任，龙凤山有限办公室副主任，孙全芝女士与胡俊华先生为夫妻关系。

胡晨辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2014年1月至2015年3月就职于龙凤山有限人力资源部；2015年3月至今，任河南龙凤山农牧股份有限公司董事会秘书。胡晨辉先生与胡俊华先生为父子关系。

胡俊华先生及其一致行动人孙全芝女士、胡晨辉先生合计持有公司 91,705,000 股，占公司股份总数的 59.52%，为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内控股股东以及实际控制人没有发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年5月4日	2018年12月8日	6	6,666,000		39,996,000	0	0	0	0	0
2	2019年5月13日	-	-	-		-	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中原银行股份有限公司驻马店分行	银行	40,000,000.00	2019年4月10日	2020年4月10日	9.50%
2	股权质押	河南省中原小额贷款有限公司	金融机构	20,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月28日	11.00%
3	股权质押	河南省中原小额贷款有限公司	金融机构	10,000,000.00	2019年8月30日	2020年8月29日	11.00%
4	股权质押	河南省中原小额贷款有限公司	金融机构	15,000,000.00	2019年9月2日	2020年9月1日	11.00%

5	抵押借款	河南确山农村商业银行股份有限公司	银行	19,000,000.00	2019 年 12 月 4 日	2020 年 12 月 4 日	9.576%
6	保证借款	中原银行股份有限公司驻马店分行	银行	16,000,000.00	2019 年 6 月 4 日	2020 年 6 月 4 日	9.135%
7	保证借款	中国建设银行股份有限公司驻马店分行	银行	20,000,000.00	2019 年 4 月 9 日	2020 年 4 月 9 日	6.525%
8	保证借款	中原银行股份有限公司驻马店分行	银行	25,000,000.00	2019 年 1 月 4 日	2020 年 1 月 4 日	8.70%
9	保证借款	汝南县农村信用合作联社	银行	29,500,000.00	2019 年 4 月 20 日	2020 年 4 月 20 日	5.22%
10	保证借款	中原银行股份有限公司驻马店分行	银行	25,000,000.00	2019 年 9 月 21 日	2020 年 9 月 21 日	9.50%
11	保证借款	中国建设银行股份有限公司驻马店分行	银行	30,000,000.00	2019 年 8 月 12 日	2020 年 8 月 12 日	5.70%
12	保证借款	郑州银行驻马店分行	银行	19,000,000.00	2019 年 5 月 7 日	2020 年 5 月 6 日	7.395%
13	保证借款	确山郑银村镇银行	银行	4,000,000.00	2019 年 6 月 12 日	2020 年 6 月 11 日	8.58%
14	保证借款	确山农村商业银行营业部	银行	5,000,000.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 9 月 24 日	4.785%
15	保证借款	确山农村商业银行营业部	银行	5,000,000.00	2019 年 9 月 25 日	2020 年 9 月 25 日	4.785%
16	股权质押	华信信托股份有限公司	金融机构	30,000,000.00	2017 年 1 月 23 日	2020 年 12 月 18 日	9.80%
17	抵押借款	河南中融融资租赁有限公司	金融机构	68,990,172.67	2017 年 12 月 14 日	2020 年 12 月 14 日	10.00%
18	保证借款	北欧银行瑞典有限公司上海分行	银行	5,338,968	2016 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日	4.73%
19	保证借款	北欧银行瑞典有限公司上海分行	银行	4,755,562	2017 年 4 月 28 日	2022 年 9 月 10 日	4.73%
20	保证借款	北欧银行瑞典有限公司上海分行	银行	9,989,513	2017 年 10 月 10 日	2023 年 2 月 28 日	4.73%
21	保证借款	驻马店农村商业银行股份有限公司	银行	29,000,000.00	2017 年 9 月 30 日	2020 年 9 月 30 日	4.75%
22	股权质押	汝南县农村信用联社	银行	25,000,000.00	2018 年 4 月 13 日	2020 年 4 月 13 日	11.16%
23	股权质押	确山农村商业银行营业部	银行	13,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2021 年 11 月 27 日	11.16%
24	保理	黄淮商业保理（深圳）有限公司	金融机构	20,000,000.00	2019 年 12 月 12 日	2020 年 6 月 12 日	8%
25	抵押借款	河南农村商业银行驻马店分行	银行	4,000,000	2019 年 11 月 12 日	2020 年 5 月 12 日	7.73%
合计	-	-	-	492,574,215.67	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
胡俊华	董事长	男	1968年8月	大专	2018年8月7日	2021年8月6日	是
胡晨辉	董事、董事会秘书	男	1990年12月	硕士研究生	2018年8月7日	2021年8月6日	是
张光耀	董事	男	1983年5月	本科	2018年8月7日	2021年8月6日	否
张恒	董事	男	1982年8月	硕士研究生	2018年8月7日	2021年8月6日	否
张飞	董事	男	1982年10月	博士研究生	2018年9月18日	2021年8月6日	是
张飞	副总经理	男	1982年10月	博士研究生	2018年8月7日	2021年8月6日	是
霍建华	董事	男	1974年8月	本科	2018年8月7日	2021年8月6日	是
董小瑞	董事、财务副总监	女	1986年10月	本科	2018年8月7日	2021年8月6日	是
李文献	总经理	男	1981年12月	本科	2018年9月3日	2021年8月6日	是
王文强	副总经理	男	1983年4月	博士研究生	2018年8月7日	2021年8月6日	是
李岩	监事会主席	男	1981年8月	本科	2018年8月7日	2021年8月6日	是
宋卫东	监事	男	1969年4月	中专	2018年8月7日	2021年8月6日	是
常月香	职工代表监事	女	1979年9月	本科	2018年8月7日	2021年8月6日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间除胡俊华和胡晨辉属父子关系，其他人员之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
胡俊华	董事长	62,405,000	0	62,405,000	40.51%	0
胡晨辉	董事、董事会秘书	16,000,000	0	16,000,000	10.39%	0
张飞	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.10%	0
霍建华	董事	175,000	0	175,000	0.11%	0
董小瑞	董事、财务副总监	60,000	0	60,000	0.04%	0
王文强	副总经理	100,000	0	100,000	0.06%	0
李岩	监事会主席	50,000	0	50,000	0.03%	0
宋卫东	监事	60,000	0	60,000	0.04%	0
常月香	监事	30,000	0	30,000	0.02%	0
合计	-	79,030,000	0	79,030,000	51.30%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	111	60
生产人员	318	154
销售人员	7	4
技术人员	168	31
财务人员	34	9
员工总计	638	258

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	2
本科	61	37
专科	162	45
专科以下	406	172
员工总计	638	258

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王冬冬	离职	财务副总监	30,000	0	30,000
杨建威	离职	董事长办公室主任	20,000	0	20,000
张莹	离职	总经理助理	0	0	0
史耀鹏	离职	场区经理	0	0	0
唐胜营	离职	董事长秘书	0	0	0
陈顺	离职	人事经理	0	0	0
刘伟杰	离职	生产主管	0	0	0
高超	离职	种猪一场场长	30,000	0	30,000
张留柱	离职	保障部副经理	30,000	0	30,000
孙全友	离职	后勤主管	30,000	0	30,000
陈祥禧	离职	场区行政经理	15,000	0	15,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

上述离职核心员工对公司生产经营无重大影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司原董事霍建华因个人原因于 2020 年 4 月 10 日辞职，公司于 2020 年 4 月 15 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了任命李文献为公司董事议案。上述议案经公司 2020 年 4 月 30 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。相关公告已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

本年度内建立的各项公司治理制度等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照公司章程、《关联交易管理制度》及相关内控制度等执行，履行了相关规定程序。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2019年1月29日公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，将公司章程第五条 修订为：公司注册资本为人民币 15406.6 万元；第十九条 修订为：公司股份总数为 15406.6 万股，全部为普通股。上述议案已经 2019 年 2 月 13 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	5	审议修订《公司章程》、股票发行方案、设立全资子公司、2018 年年报及摘要、2019 年半年报、关联交易等事项
监事会	2	审议 2018 年年报及摘要和 2019 年半年度报告等事项
股东大会	4	审议修订《公司章程》、股票发行方案、2018 年年报及摘要、2019 年半年报、关联交易等事项

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》及《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

（2）董事会：目前公司董事会为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。

3、人员独立

公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权，公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第十次会议、2015 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》及股转系统相关业务指引履行披露义务。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2020]41040019 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2020 年 6 月 24 日
注册会计师姓名	郑军安、张任飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	250,000

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2020]41040019 号

河南龙凤山农牧股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南龙凤山农牧股份有限公司（以下简称“龙凤山股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙凤山股份公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙凤山股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

龙凤山股份公司管理层对其他信息负责。其他信息 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结

论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

龙凤山股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙凤山股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙凤山股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙凤山股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙凤山股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙凤山股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就龙凤山股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑军安

中国注册会计师：张任飞

中国·北京

2020年6月24日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,808,153.98	46,110,298.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	580,993.02	
应收款项融资	六、3	21,470,000.00	
预付款项	六、4	626,726.89	22,277,862.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,183,229.20	4,521,051.81
其中：应收利息	六、5(1)		7,879.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	54,350,038.13	197,433,643.09
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	六、7	3,034,146.11	
其他流动资产			
流动资产合计		97,053,287.33	270,342,856.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	六、8		2,693,614.28
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	594,906,768.14	626,222,328.04
在建工程	六、10	149,970,691.46	131,998,658.03
生产性生物资产	六、11	33,950,775.39	39,136,749.03
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	11,004,637.51	11,242,575.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	96,724,629.18	102,664,292.23
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、14	8,358,869.28	32,708,573.69
非流动资产合计		894,916,370.96	946,666,791.05
资产总计		991,969,658.29	1,217,009,647.61
流动负债：			
短期借款	六、15	306,500,000.00	283,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、16		20,000,000.00
应付账款	六、17	194,710,283.41	207,374,682.27
预收款项	六、18	1,972,463.60	212,931.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	7,042,652.43	4,444,156.83
应交税费	六、20		128,373.33
其他应付款	六、21	69,475,957.25	32,836,789.89
其中：应付利息		2,449,794.11	752,833.39
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	137,699,250.67	62,811,100.06
其他流动负债			
流动负债合计		717,400,607.36	611,308,033.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	48,374,965.00	115,784,043.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24		42,452,657.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	6,270,500.00	6,688,000.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,645,465.00	164,924,700.28
负债合计		772,046,072.36	776,232,733.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	154,066,000.00	154,066,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	290,152,498.28	290,152,498.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	8,289,729.59	8,289,729.59
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-232,584,641.94	-11,731,314.12
归属于母公司所有者权益合计		219,923,585.93	440,776,913.75
少数股东权益			
所有者权益合计		219,923,585.93	440,776,913.75
负债和所有者权益总计		991,969,658.29	1,217,009,647.61

法定代表人：胡俊华 主管会计工作负责人：董小瑞 会计机构负责人：康艳

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		14,383,368.75	45,665,605.99
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资		21,470,000.00	
预付款项		364,528.95	21,442,643.16
其他应收款	十三、1	392,633,844.70	348,018,317.31
其中：应收利息	十三、1(1)		7,879.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,523,370.37	61,636,394.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,034,146.11	
其他流动资产			
流动资产合计		461,409,258.88	476,762,961.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			2,693,614.28
长期股权投资	十三、2	173,310,062.51	173,310,062.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		200,618,546.44	209,429,268.88
在建工程		52,050,100.83	40,349,919.23
生产性生物资产		9,965,170.56	13,673,909.48
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,004,637.51	11,242,575.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,038,051.05	21,985,071.48
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,562,802.28	25,059,738.01
非流动资产合计		470,549,371.18	497,744,159.62
资产总计		931,958,630.06	974,507,121.03
流动负债：			
短期借款		147,000,000.00	128,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,817,972.39	45,225,283.45
预收款项		11,718.00	184,989.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,800,101.98	2,700,228.38
应交税费			128,373.33
其他应付款		182,286,409.56	176,609,746.73
其中：应付利息		419,794.11	752,833.39
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		106,099,250.67	61,511,100.06
其他流动负债			
流动负债合计		487,015,452.60	414,359,720.95
非流动负债：			
长期借款		12,974,965.00	50,084,043.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			42,452,657.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,094,500.00	5,316,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,069,465.00	97,852,700.27
负债合计		505,084,917.60	512,212,421.22
所有者权益：			
股本		154,066,000.00	154,066,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		309,673,700.30	309,673,700.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,395,785.80	6,395,785.80
一般风险准备			
未分配利润		-43,261,773.64	-7,840,786.29
所有者权益合计		426,873,712.46	462,294,699.81
负债和所有者权益合计		931,958,630.06	974,507,121.03

法定代表人：胡俊华

主管会计工作负责人：董小瑞

会计机构负责人：康艳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		198,756,478.92	251,897,679.09
其中：营业收入	六、30	198,756,478.92	251,897,679.09
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		315,320,080.95	367,495,455.81
其中：营业成本	六、30	244,611,232.29	278,260,029.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	421,672.15	531,230.01
销售费用	六、32	1,357,938.81	816,132.30
管理费用	六、33	23,486,802.31	31,807,586.13
研发费用		-	-
财务费用	六、34	45,442,435.39	56,080,477.89
其中：利息费用		45,974,021.35	56,059,232.22
利息收入		1,109,801.21	1,507,906.26
加：其他收益	六、35	417,500.01	617,499.99
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-1,763,306.46	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	0.00	-212,054.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	3,092,720.60	-11,211,082.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-114,816,687.88	-126,403,413.70
加：营业外收入	六、39	19,091,462.33	4,121,356.09
减：营业外支出	六、40	125,128,102.27	111,604.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-220,853,327.82	-122,393,662.01
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-220,853,327.82	-122,393,662.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-220,853,327.82	-122,393,662.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-220,853,327.82	-122,393,662.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-220,853,327.82	-122,393,662.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-220,853,327.82	-122,393,662.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.43	-0.83
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.43	-0.83

法定代表人：胡俊华 主管会计工作负责人：董小瑞 会计机构负责人：康艳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、3	131,895,727.89	103,232,124.74
减：营业成本	十三、3	123,418,794.82	117,991,847.52
税金及附加		47,336.50	201,621.61
销售费用		723,675.31	743,732.30
管理费用		15,097,311.41	18,694,067.63
研发费用			
财务费用		20,509,345.77	30,495,910.07
其中：利息费用		21,480,462.21	30,412,585.40
利息收入		1,096,291.46	851,077.44
加：其他收益		221,500.00	421,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,505,235.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-138,415.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,141,542.75	-2,900,334.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,042,928.17	-67,512,304.32
加：营业外收入		5,910,404.12	2,063,209.63
减：营业外支出		20,288,463.30	89,678.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,420,987.35	-65,538,773.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,420,987.35	-65,538,773.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-35,420,987.35	-65,538,773.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡俊华 主管会计工作负责人：董小瑞 会计机构负责人：康艳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,065,861.32	251,789,824.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41(1)	20,352,016.66	5,323,963.12
经营活动现金流入小计		203,417,877.98	257,113,787.21
购买商品、接受劳务支付的现金		106,662,430.09	305,594,356.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,280,573.04	40,243,700.18
支付的各项税费		433,289.40	488,438.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、41(2)	13,864,792.56	8,552,212.01
经营活动现金流出小计		148,241,085.09	354,878,707.33
经营活动产生的现金流量净额		55,176,792.89	-97,764,920.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,796,340.00	18,109,177.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,796,340.00	18,109,177.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,081,639.16	74,956,587.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,081,639.16	74,956,587.90
投资活动产生的现金流量净额		-13,285,299.16	-56,847,410.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			39,996,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		134,400,000.00	252,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41(3)	11,690,000.00	31,500,000.00
筹资活动现金流入小计		146,090,000.00	323,496,000.00
偿还债务支付的现金		148,509,078.00	254,582,005.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,277,060.63	44,568,055.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41(4)	6,497,500.00	89,301,088.00
筹资活动现金流出小计		199,283,638.63	388,451,148.47

筹资活动产生的现金流量净额		-53,193,638.63	-64,955,148.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,302,144.90	-219,567,479.29
加：期初现金及现金等价物余额		26,110,298.88	245,677,778.17
六、期末现金及现金等价物余额		14,808,153.98	26,110,298.88

法定代表人：胡俊华 主管会计工作负责人：董小瑞 会计机构负责人：康艳

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,842,565.41	93,530,294.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,558,469.84	2,620,629.94
经营活动现金流入小计		162,401,035.25	96,150,924.74
购买商品、接受劳务支付的现金		82,659,722.32	146,083,862.38
支付给职工以及为职工支付的现金		16,042,662.05	22,326,629.96
支付的各项税费		47,336.50	158,830.50
支付其他与经营活动有关的现金		9,712,533.84	54,101,360.19
经营活动现金流出小计		108,462,254.71	222,670,683.03
经营活动产生的现金流量净额		53,938,780.54	-126,519,758.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,796,340.00	8,167,478.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		207,131,240.06	
投资活动现金流入小计		211,927,580.06	8,167,478.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,876,779.13	19,617,219.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		227,349,239.22	14,527,488.86
投资活动现金流出小计		232,226,018.35	34,144,707.86
投资活动产生的现金流量净额		-20,298,438.29	-25,977,229.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			39,996,000.00
取得借款收到的现金		59,900,000.00	138,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			190,492,836.52
筹资活动现金流入小计		59,900,000.00	368,488,836.52
偿还债务支付的现金		78,009,078.00	190,682,005.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,813,501.49	18,921,408.65
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	97,053,171.33
筹资活动现金流出小计		104,822,579.49	306,656,584.98
筹资活动产生的现金流量净额		-44,922,579.49	61,832,251.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,282,237.24	-90,664,736.61

加：期初现金及现金等价物余额		25,665,605.99	116,330,342.60
六、期末现金及现金等价物余额		14,383,368.75	25,665,605.99

法定代表人：胡俊华 主管会计工作负责人：董小瑞 会计机构负责人：康艳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	154,066,000.00				290,152,498.28				8,289,729.59		-11,892,344.53		440,615,883.34
加：会计政策变更											161,030.41		161,030.41
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	154,066,000.00				290,152,498.28				8,289,729.59		-11,731,314.12		440,776,913.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-220,853,327.82		-220,853,327.82
（一）综合收益总额											-220,853,327.82		-220,853,327.82
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	154,066,000.00				290,152,498.28				8,289,729.59		-232,584,641.94		219,923,585.93

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	147,400,000.00				256,822,498.28				8,289,729.59		110,501,317.48		523,013,545.35

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	147,400,00 0.00				256,82 2,498.2 8				8,289,7 29.59		110,50 1,317.4 8		523,01 3,545.3 5
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,666,000. 00				33,330, 000.00						-122,39 3,662.0 1		-82,397, 662.01
（一）综合收益总额											-122,39 3,662.0 1		-122,39 3,662.0 1
（二）所有者投入和减少资本	6,666,000. 00				33,330, 000.00								39,996, 000.00
1. 股东投入的普通股	6,666,000. 00				33,330, 000.00								39,996, 000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	154,066,000.00				290,152,498.28				8,289,729.59		-11,892,344.53		440,615,883.34

法定代表人：胡俊华 主管会计工作负责人：董小瑞 会计机构负责人：康艳

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	154,066,000.00				309,673,700.30				6,395,785.80		-7,976,701.29	462,158,784.81
加：会计政策变更											135,915.00	135,915.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	154,066,000.00				309,673,700.30				6,395,785.80		-7,840,786.29	462,294,699.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填											-35,42	-35,42

列)											0, 987. 35	0, 987. 35
(一) 综合收益总额											-35, 42 0, 987. 35	-35, 42 0, 987. 35
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	154, 06 6, 000. 0 0				309, 67 3, 700. 30				6, 395, 785. 80		-43, 26 1, 773. 64	426, 87 3, 712. 46

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未 分 配	所有者

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润	权益合计
一、上年期末余额	147,400,000.00				276,343,700.30				6,395,785.80		57,562,072.20	487,701,558.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,400,000.00				276,343,700.30				6,395,785.80		57,562,072.20	487,701,558.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,666,000.00				33,330,000.00						-65,538,773.49	-25,542,773.49
（一）综合收益总额											-65,538,773.49	-65,538,773.49
（二）所有者投入和减少资本	6,666,000.00				33,330,000.00							39,996,000.00
1．股东投入的普通股	6,666,000.00				33,330,000.00							39,996,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	154,066,000.00				309,673,700.30				6,395,785.80		-7,976,701.29	462,158,784.81

法定代表人：胡俊华

主管会计工作负责人：董小瑞

会计机构负责人：康艳

河南龙凤山农牧股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、历史沿革

河南龙凤山农牧股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由河南省龙凤山生态农业集团有限公司整体变更而来，法定代表人：胡俊华；住所：确山县李新店镇夏湾村龙凤山大道 1 号；在驻马店市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码 91411700555714226U。

2015 年 3 月经股东会决议，河南省龙凤山生态农业集团有限公司整体变更为河南龙凤山农牧股份有限公司，以 2014 年 12 月 31 日为基准日，按审计后的净资产值进行折股。公司审计净资产值为 152,355,047.30 元，其中 70,000,000.00 元作为对公司的出资，并按照每股 1.00 元的比例进行折股，其余 82,355,047.30 元作为公司的资本公积，改制后的股本为 70,000,000.00 元。

2015 年 7 月 14 日，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，纳入非上市公众公司监管。公司证券简称：龙凤山，证券代码：833082。

2015 年 12 月 10 日，根据 2015 年公司第六次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司发行股份 54,930,000.00 股，每股价格为人民币 2.50 元，募集资金总额人民币 137,325,000.00 元，2016 年 3 月 4 日取得中国证券登记结算有限责任公司下发的新增股份登记确认函，发行完成后的股本为 124,930,000.00 元。

2017 年 6 月 22 日，根据 2017 年公司第五次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司发行股份 22,470,000.00 股，每股价格为人民币 6.00 元，募集资金总额人民币 134,820,000.00 元，2017 年 11 月 28 日取得中国证券登记结算有限责任公司下发的新增股份登记确认函，发行完成后的股本为 147,400,000.00 元。

2018 年 5 月 21 日，根据 2018 年公司第三次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司发行股份 6,666,000.00 股，每股价格为人民币 6.00 元，募集资金总额人民币 39,996,000.00 元，2018 年 12 月 19 日取得中国证券登记结算有限责任公司下发的新增股份登记确认函，发行完成后的股本为 154,066,000.00 元。

2、所处行业

公司所属行业为畜牧业。

3、经营范围

本公司及各子公司（以下简称“本集团”）主要从事种猪、商品猪的繁育、饲养及销售；蔬菜、瓜果、花卉、苗木种植及销售。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户。

本财务报表业经本集团董事会于 2020 年 6 月 24 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动

性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5 “合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽

子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）

④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采

用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种

法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：全国性大型商业银行承兑汇票组合	本组合银行承兑汇票的承兑方为：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招

项 目	确定组合的依据
	商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。
组合 2：其他商业银行承兑汇票组合	本组合的承兑方为组合一之外的银行承兑汇票。
组合 3：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：特定款项组合	合并范围内的关联方款项。

对于按组合计算预期信用损失的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备。
组合 2：特定款项组合	无特别风险，不计提坏账。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本集团在每个资产负债表日评估其信用风险是否显著增加和是否发生信用减值，判断划分为三个阶段，计算预期信用损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9 “金融工具” 及附注四、10 “金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、消耗性生物资产、委托加工物资。原材料包括自产成品饲料、预混料、玉米、豆粕等；消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪；委托加工物资为企业委托外单位加工的物料。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

消耗性生物资产

仔猪，本集团将 **8KG** 以下在分娩舍喂养的生猪统称为仔猪，仔猪阶段饲养周期约为 **26** 天，之后通过筛选转栏入保育舍。仔猪成本包括仔猪和种猪消耗饲料、药品、种猪折旧、人工费用、分摊的间接费用等。月末根据约当系数将仔猪成本在出栏、转栏仔猪和期末存栏仔猪之间分配，死亡仔猪成本由活体承担。

保育猪，本集团将 **8~25KG** 以下在保育舍喂养的生猪统称为保育猪，保育猪阶段饲养周期约为 **44** 天，饲养期满通过筛选转栏作为育肥猪饲养或出栏销售。保育猪成本包括转入仔猪成本、消耗的饲料、药品、人工费用、分摊的间接费用等。月末根据约当系数将保育猪成本在出栏、转栏保育猪和期末存栏保育猪之间分配，死亡保育猪成本由活体承担。

育肥猪，本集团将 **25KG~110KG** 在育肥舍喂养的生猪统称为育肥猪，饲养周期约为 **100** 天饲养期满出栏销售；部分前期筛选的优良生猪饲养至 **60KG** 时通过筛选销售或转栏作为后备种猪，饲养周期约为 **49** 天。育肥猪成本包括转入保育猪成本、消耗饲料、药品、人工费用、分摊的间接费用等。月末根据约当系数将育肥猪成本在出栏、转栏育肥猪和期末存栏育肥猪之间分配。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于存货数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制

或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	3	6.47-3.23
机器设备	年限平均法	10-15	3	9.70-6.47

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
运输设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借

款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 生物资产

（1）生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类，生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。①消耗性生物资产的分类及计量详见附注四、12“存货”所述。②生产性生物资产指为繁育仔猪而喂养的种猪，包括纯种猪、二元种猪及用于配种的公猪。本集团生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产（种猪）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定繁育生猪。达到预定生产经营目的的生产性生物资产的后续饲料费、人工费应分摊的间接费用等支出归集计入仔猪成本。公司生产性生物资产改变用途时，按照改变用途时的账面价值确认转出成本。

（3）生产性生物资产的折旧政策

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
种母猪	年限平均法	3	10	30
种公猪	年限平均法	2	10	45

（4）生物资产减值的处理，消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。本集团至少每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因的情况下，上述生物资产才可能存在减值迹象。消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产的计提资产减值方法见附注四、21“长期资产减值”。

19、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊 期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括土地平整费、土地租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资

产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值

等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允

价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、 收入

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4） 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4） 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理

金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以摊余成本计量的金融资产。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	4,360,021.40	其他应收款	摊余成本	4,521,051.81

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	347,882,402.31	其他应收款	摊余成本	348,018,317.31

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款	4,360,021.40			

项目	2018年12月 31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1 日（变更后）
重新计量：预计信用损失准备			-161,030.41	
按新金融工具准则列示的余额				4,521,051.81

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月 31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1 日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款	347,882,402.31			
重新计量：预计信用损失准备			-135,915.00	
按新金融工具准则列示的余额				348,018,317.31

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1 日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款减值准备	404,171.05		-161,030.41	243,140.64

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1 日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款减值准备	278,280.00		-135,915.00	142,365.00

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	-11,892,344.53	8,289,729.59	
其他应收款减值准备	161,030.41		
2019年1月1日	-11,731,314.12	8,289,729.59	

29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。

这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验

可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	9%、13%。销售的自产农产品免征增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴
企业所得税	25%。从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税

2、 税收优惠及批文

根据《企业所得税法》第二十七条规定，本集团按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，免交所得税。

根据《增值税暂行条例》第十五条规定，本集团按《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定享受增值税优惠政策，免交增值税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	65,382.77	70,769.12
银行存款	14,742,771.21	26,039,529.76
其他货币资金		20,000,000.00
合 计	14,808,153.98	46,110,298.88

注：年初其他货币资金中 20,000,000.00 元系子公司驻马店市长龙山农牧有限公司向郑州银行股份有限公司驻马店分行申请银行承兑汇票所存入的定期保证金，该保证金于 2019 年 5 月 8 号转入一般户。

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	611,571.60
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	

账 龄	年末余额
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	611,571.60
减：坏账准备	30,578.58
合 计	580,993.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	611,571.60	100.00	30,578.58	5.00	580,993.02
其中：					
账龄组合	611,571.60	100.00	30,578.58	5.00	580,993.02
合 计	611,571.60		30,578.58		580,993.02

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		30,578.58				30,578.58
合 计		30,578.58				30,578.58

(4) 按欠款方归集的年末余额前两名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前两名应收账款汇总金额为 611,571.6 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 30,578.58 元。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	21,470,000.00	

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	22,600,000.00

账 龄	年末余额
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	22,600,000.00
减：坏账准备	1,130,000.00
合 计	21,470,000.00

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	524,468.50	83.68	21,447,590.62	96.27
1 至 2 年	35,736.22	5.70	830,272.16	3.73
2 至 3 年	66,522.17	10.62		
3 年以上				
合 计	626,726.89	100.00	22,277,862.78	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 435,180.25 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.44%。

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		7,879.67
应收股利		
其他应收款	2,183,229.20	4,513,172.14
合 计	2,183,229.20	4,521,051.81

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金利息		7,879.67

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	305,167.39
1 至 2 年	1,184,122.25
2 至 3 年	1,531,808.08
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	3,000.00
小 计	3,029,097.72
减：坏账准备	845,868.52
合 计	2,183,229.20

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、质保金	2,143,500.00	2,156,000.00
往来款组合	593,547.03	2,281,230.33
备用金组合	292,050.69	319,082.45
小 计	3,029,097.72	4,756,312.78
减：坏账准备	845,868.52	243,140.64
合 计	2,183,229.20	4,513,172.14

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	237,390.64	2,750.00	3,000.00	243,140.64
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		765,654.04		765,654.04
本年转回	162,926.16			162,926.16
本年转销				
本年核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	74,464.48	768,404.04	3,000.00	845,868.52

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、质保金	111,775.00	485,900.00	525.00			597,150.00
往来款组合	115,411.52	278,605.63	159,901.16			234,115.99
备用金组合	15,954.12	1,148.41	2,500.00			14,602.53
合 计	243,140.64	765,654.04	162,926.16			845,868.52

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
华信信托股份有限公司	押金	1,000,000.00	2 至 3 年	33.01	500,000.00
驻马店后羿农牧有限公司	押金	1,000,000.00	1 至 2 年	33.01	50,000.00
社保局	备用金	292,050.69	1 年以内	9.64	14,602.53
杭萧施工队	往来款	164,284.55	2 至 3 年	5.42	82,142.27
崔德成施工队	往来款	90,837.13	2 至 3 年	3.00	45,418.57
合 计		2,547,172.37		84.08	692,163.37

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,221,222.84		3,221,222.84
消耗性生物资产	44,666,724.51		44,666,724.51
委托加工物资	6,462,090.78		6,462,090.78

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	54,350,038.13		54,350,038.13

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,646,412.73		15,646,412.73
消耗性生物资产	179,608,201.68		179,608,201.68
委托加工物资	2,179,028.68		2,179,028.68
合 计	197,433,643.09		197,433,643.09

7、 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	3,034,146.11		

8、 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
融资租赁保证金	3,400,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00	
其中：未实现融资 收益	365,853.89		365,853.89	706,385.72		706,385.72	0.98%
一年内到期的部分	3,034,146.11		3,034,146.11				
合 计				2,693,614.28		2,693,614.28	

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	594,906,768.14	626,222,328.04
固定资产清理		
合 计	594,906,768.14	626,222,328.04

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	538,793,112.94	160,624,102.75	6,383,181.50	17,116,009.99	722,916,407.18

2、本年增加金额	7,628,559.52	3,595,261.64	2,294,939.72	1,576,968.01	15,095,728.89
（1）购置		1,748,568.94	2,294,939.72	1,553,016.01	5,596,524.67
（2）在建工程转入	7,628,559.52	1,846,692.70		23,952.00	9,499,204.22
3、本年减少金额	4,796,340.00				4,796,340.00
（1）处置或报废	4,796,340.00				4,796,340.00
4、年末余额	541,625,332.46	164,219,364.39	8,678,121.22	18,692,978.00	733,215,796.07
二、累计折旧					
1、年初余额	55,013,951.08	30,814,205.93	2,984,466.20	7,881,455.93	96,694,079.14
2、本年增加金额	21,435,690.13	15,693,497.95	1,529,574.54	3,978,686.04	42,637,448.66
（1）计提	21,435,690.13	15,693,497.95	1,529,574.54	3,978,686.04	42,637,448.66
3、本年减少金额	1,022,499.87				1,022,499.87
（1）处置或报废	1,022,499.87				1,022,499.87
4、年末余额	75,427,141.34	46,507,703.88	4,514,040.74	11,860,141.97	138,309,027.93
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	466,198,191.12	117,711,660.51	4,164,080.48	6,832,836.03	594,906,768.14
2、年初账面价值	483,779,161.86	129,809,896.82	3,398,715.30	9,234,554.06	626,222,328.04

① 固定资产情况

② 本年融资租赁租入固定资产详见附注六、43 所有权或使用权受限制的资产。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华翔公寓楼	3,124,730.41	办理中
鼎盛公寓楼	4,298,617.69	办理中
合计	7,423,348.10	

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	132,649,083.66	131,533,373.79
工程物资	17,321,607.80	465,284.24
合 计	149,970,691.46	131,998,658.03

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙凤山扩建工程	38,666,739.23		38,666,739.23	40,349,919.23		40,349,919.23
长龙山在建工程	65,403,532.74		65,403,532.74	64,635,988.31		64,635,988.31
华翔改扩建工程	4,074,350.88		4,074,350.88	3,192,869.13		3,192,869.13
鼎盛改扩建工程	2,751,253.80		2,751,253.80	2,253,683.80		2,253,683.80
好歌瑞改扩建工程	19,659,294.51		19,659,294.51	19,033,211.70		19,033,211.70
天蓬山在建工程	701,657.40		701,657.40	701,657.40		701,657.40
生物科技在建工程	1,392,255.10		1,392,255.10	1,366,044.22		1,366,044.22
合 计	132,649,083.66		132,649,083.66	131,533,373.79		131,533,373.79

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
龙 凤 山 扩 建工程	154,669,471.20	40,349,919.23	4,571,559.55	6,254,739.55		38,666,739.23
长 龙 山 在 建工程	414,307,522.33	64,635,988.31	3,520,352.00	2,752,807.57		65,403,532.74
华 翔 改 扩 建工程	39,323,863.72	3,192,869.13	921,433.75	39,952.00		4,074,350.88
鼎 盛 改 扩 建工程	72,659,424.01	2,253,683.80	501,690.00	4,120.00		2,751,253.80
好 歌 瑞 改 扩建工程	191,794,800.00	19,033,211.70	1,073,667.91	447,585.10		19,659,294.51
合 计	872,755,081.26	129,465,672.17	10,588,703.21	9,499,204.22		130,555,171.16

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
龙凤山扩建工程	66.71	66.71				
长龙山在建工程	91.95	91.95	9,036,989.71			自筹+借款
华翔改扩建工程	79.30	79.30				
鼎盛改扩建工程	21.19	21.19				
好歌瑞改扩建工程	16.14	16.14				
合 计			9,036,989.71			

（2）工程物资

项 目	年末余额	年初余额
工程材料及设备	17,321,607.80	465,284.24

11、 生产性生物资产**（1）采用成本计量模式**

项 目	畜牧养殖业		合 计
	种公猪	种母猪	
一、账面原值			
1、年初余额	1,429,591.11	55,315,736.08	56,745,327.19
2、本年增加金额	405,811.25	55,117,828.34	55,523,639.59
（1）外购	383,106.38	31,736,626.93	32,119,733.31
（2）自行培育	22,704.87	23,381,201.41	23,403,906.28
3、本年减少金额	1,565,158.85	74,744,196.29	76,309,355.14
处置	1,565,158.85	74,744,196.29	76,309,355.14
4、年末余额	270,243.51	35,689,368.13	35,959,611.64
二、累计折旧			
1、年初余额	666,566.45	16,942,011.71	17,608,578.16
2、本年增加金额	114,019.06	9,898,200.33	10,012,219.39
计提	114,019.06	9,898,200.33	10,012,219.39
3、本年减少金额	744,501.25	24,867,460.05	25,611,961.30
处置	744,501.25	24,867,460.05	25,611,961.30
4、年末余额	36,084.26	1,972,751.99	2,008,836.25
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项 目	畜牧养殖业		合 计
	种公猪	种母猪	
计提			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	234,159.25	33,716,616.14	33,950,775.39
2、年初账面价值	763,024.66	38,373,724.37	39,136,749.03

注：本集团生产性生物资产以成本模式计量。

生产性生物资产预计使用寿命、预计净残值、折旧方法详见附注四、18。

以成本计量生产性生物资产，因购买而增加 32,119,733.31 元，因繁殖（育）而增加 23,403,906.28 元，因处置而减少原值 76,309,355.14 元，因处置而减少折旧 25,611,961.30 元，因计提折旧而减少 10,012,219.39 元。

12、 无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,896,905.98	77,000.00	11,973,905.98
2、本年增加金额			
购置			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	11,896,905.98	77,000.00	11,973,905.98
二、累计摊销			
1、年初余额	654,330.23	77,000.00	731,330.23
2、本年增加金额	237,938.24		237,938.24
计提	237,938.24		237,938.24
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	892,268.47	77,000.00	969,268.47
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
计提			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,004,637.51		11,004,637.51
2、年初账面价值	11,242,575.75		11,242,575.75

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金 额	年末余额
土地租赁费	69,256,441.89	3,264,120.41	7,152,609.26	387,812.00	64,980,141.04
森林植被恢复费	3,328,494.56		153,115.92		3,175,378.64
土地平整费	28,556,601.63		1,113,165.20		27,443,436.43
藕塘	766,047.63		113,316.12		652,731.51
零星工程	756,706.52		283,764.96		472,941.56
合 计	102,664,292.23	3,264,120.41	8,815,971.46	387,812.00	96,724,629.18

14、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
工程款	1,651,350.00		1,651,350.00	2,558,883.00		2,558,883.00
设备款	4,707,519.28		4,707,519.28	19,584,890.69		19,584,890.69
预付土地	2,000,000.00		2,000,000.00	10,564,800.00		10,564,800.00
合 计	8,358,869.28		8,358,869.28	32,708,573.69		32,708,573.69

15、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
保证及抵押借款（注 1）	59,000,000.00	59,000,000.00
保证借款（注 2）	182,500,000.00	179,500,000.00
保证及质押借款（注 3）	45,000,000.00	45,000,000.00
保理借款（注 4）	20,000,000.00	
合 计	306,500,000.00	283,500,000.00

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，短期借款中保证、抵押借款余额为 59,000,000.00 元，其中：本公司向中原银行确山支行借款 40,000,000.00 元，签订贷款展期合同中原银（驻马店）流贷展字 2018 第 080012 号，约定展期一年自 2019 年 04 月 10 日至 2020 年 04 月 10 日，年利率：9.50%。抵押物：房产 10 处（确房权证确山字第 000107302-11），抵押合同编号：中原（驻马店）流贷字 2017 第 080005-1 号，财产原值 84,069,096.50 元，财产账面价值 62,262,738.48 元，保证人：胡俊华，签订保证合同中原（驻马店）流贷字 2017 第 080005-2 号；

本公司向确山农村商业银行营业部借款 19,000,000.00 元，并签订最高额抵押借款合同，借款合同编号：50101000119126371723，贷款期限 2019 年 12 月 04 日至 2020 年 12 月 04 日，年利率：9.58%。抵押物：房产 7 处（房权证编号 20161694-701），财产原值 31,868,412.64 元，财产净值 25,349,704.56 元、抵押期间 2019 年 12 月 04 日-2022 年 12 月 04 日，抵押合同编号：5010100116111421065；

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，短期借款中保证借款余额为 182,500,000.00 元，其中：本公司向郑州银行股份有限公司驻马店分行借款 19,000,000.00 元，贷款合同号：01120191510000007，贷款期限 2019 年 05 月 07 日至 2020 年 05 月 06 日，年利率 7.39%。保证人：确山县产业集聚区投融资有限公司、胡俊华、孙全芝、胡晨辉。公司股东胡晨辉以其持有的 4,000,000.00 股公司股权向确山投融资提供反担保，保证合同编号：01120191510000007；

本公司向郑银村镇银行股份有限公司借款 4,000,000.00 元，贷款合同编号：1906120040149，借款期限：2019 年 06 月 12 日至 2020 年 06 月 11 日，年利率：8.58%，保证人：确山财信投资担保有限公司、胡俊华、孙全芝连带保证责任，保证合同编号：66771906120007-1~2；

子公司驻马店市长龙山农牧有限公司向中国建设银行股份有限公司汝南支行借款 30,000,000.00 元，合同编号：建驻汝公流（2018）074 号《人民币流动资金借款合同》，2019 年 7 月 17 日签字展期协议；建驻汝工流（2018）074 号-期限调整 01 号，年利率：LRP 利率加 140 基点，贷款期限为 2018 年 8 月 14 日至 2020 年 8 月 12 日，保证人：河南龙凤山农牧股份有限公司、胡俊华、孙全芝提供连带责任保证，保证合同编号：建驻汝工流（2018）074 号-保 01~02；

子公司汝南县华翔牧业有限公司向中原银行股份有限公司汝南支行借款 25,000,000.00 元，2019 年 09 月 06 日签订展期合同，合同编号：中原银（驻马店）流贷字 2018 第 070022 号，年利率：9.50%，贷款期限为 2018 年 09 月 21 日至 2020 年 09 月 21 日，保证人：河南龙凤山农牧股份有限公司、胡俊华、

胡晨辉、孙全芝，保证合同编号：中原银（驻马店）保字 2019 第 080001-1 号；

子公司汝南县华翔牧业有限公司向汝南县农村信用合作联社借款 29,500,000.00 元，合同编号：汝农商借字（2019）第 062 号，利率：5.22%，贷款期限为 2019 年 04 月 20 日至 2020 年 04 月 20 日，保证人：汝南县中小企业担保有限责任公司，保证合同编号：汝农信保字（2018）第 32 号；

子公司汝南县鼎盛牧业有限公司向中国建设银行股份有限公司驻马店分行借款 20,000,000.00 元，合同编码：建驻汝商保（2019）10 号，利率：6.53%，贷款期限为 2019 年 4 月 9 日至 2020 年 4 月 9 日，保证人：本公司、胡晨辉、胡俊华、孙全芝、李先峰，保证合同编号建驻汝商保（2019）10-13 号；

子公司汝南县鼎盛牧业有限公司向中原银行股份有限公司驻马店分行借款 16,000,000.00 元，合同编号：中原银（驻马店）保字 2019 第 070033 号，年利率：9.14% 贷款期限为 2019 年 06 月 04 日至 2020 年 06 月 04 日，保证人：驻马店后羿农牧有限公司、胡俊华、胡晨辉、孙全芝、本公司，保证合同编号：中原银（驻马店）保字 2019 第 070033-1 号~5 号；

子公司驻马店市好歌瑞农牧有限公司向确山农村商业银行股份有限公司借款 5,000,000.00 元，合同编号：50101000119095995761-01，年利率：4.35%，贷款期限为 2019 年 09 月 25 日至 2020 年 09 月 25 日，保证人确山县财信投资担保有限公司、胡俊华，保证合同编号 50101000119095996761-01；

子公司驻马店市天蓬山农牧有限公司向河南农村商业银行驻马店分行借款 4,000,000.00 元，借款合同编号：20191112，年利率：7.73%，贷款期限为 2019 年 11 月 12 日至 2020 年 05 月 12 日。保证人：驻马店市振兴担保有限公司提供担保，并与驻马店市天蓬山农牧有限公司签订反担保协议。抵押物：驻马店市长龙山农牧有限公司不动产，资产原值 3,975,695.00 元，资产净值 2,893,040.34 元，保证合同编号：20191112,；

子公司河南省龙凤山农业开发有限公司向中原银行股份有限公司确山支行借款 25,000,000.00 元，合同编号：中原银（驻马店）流贷字 2019 第 080001 号，年利率：9.50%，贷款期限为：2019 年 01 月 04 日至 2020 年 01 月 04 日，保证人：汝南县华翔牧业有限公司、胡晨辉、胡俊华、孙全芝、本公司，保证合同编号：中原银（驻马店）流贷字 2019 第 080001-1 号~5 号；

子公司河南省龙凤山农业开发有限公司向河南确山农村商业银行股份有限公司借款 5,000,000.00 元，合同编号：50101000119095989282，年利率：4.35%，贷款期限为 2019 年 09 月 24 日至 2020 年 09 月 24 日，保证人：确山县财信投资担保有限公司、胡俊华，保证合同编号 50101000118093932517；

注 3：截至 2019 年 12 月 31 日，短期借款中保证、质押借款余额为

45,000,000.00 元：本公司于河南省中原小额贷款有限公司签订贷款展期合同 45,000,000.00 元，合同编号：2017026-展 01，贷款期限 2019 年 9 月 2 日至 2020 年 9 月 1 日，年利率 11%。上述贷款以公司股东胡俊华持有的 10,000,000.00 元股公司股权、股东胡晨辉持有的 2,000,000.00 股公司股权作质押担保、子公司驻马店市长龙山农牧有限公司，质押合同编号 2017026-05；保证人：孙全芝、胡晨辉；董小瑞、霍建华、张飞，保证合同编号：2017026-01~03；

注 4：截止 2019 年 12 月 31 日，短期借款中保理借款余额 20,000,000.00 元：本公司向黄淮商业保理（深圳）有限公司借款 20,000,000.00 元，保理合同：2019 年黄淮保字第 001 号，年利率：8.00%，贷款期限为 2019 年 12 月 12 日至 2020 年 5 月 12 日以应收账款确山县达康养殖有限公司 22,600,000.00 元债权质押。

16、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		20,000,000.00

17、 应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	59,100,075.40	62,358,850.75
设备款	28,412,244.30	34,591,328.82
材料款	102,939,981.26	102,889,506.49
劳务服务费	2,957,945.45	4,511,174.61
租赁费	1,088,400.00	2,709,856.00
其他	211,637.00	313,965.60
合 计	194,710,283.41	207,374,682.27

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广西商大科技股份有限公司	11,382,295.00	未到结算期
河南三建建设集团有限公司	7,760,300.00	未到结算期
崔德成	7,561,088.15	未到结算期
河南雄峰科技股份有限公司	6,589,922.30	未到结算期
必达（天津）家畜饲养设备有限公司	6,382,125.96	未到结算期
合 计	39,675,731.41	

18、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,972,463.60	212,931.20

本公司本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,444,156.83	31,718,301.82	29,119,806.22	7,042,652.43
二、离职后福利-设定提存计划		993,696.10	993,696.10	
合 计	4,444,156.83	32,711,997.92	30,113,502.32	7,042,652.43

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,444,156.83	28,094,160.93	25,495,965.33	7,042,352.43
2、职工福利费		2,986,646.75	2,986,346.75	300.00
3、社会保险费		637,494.14	637,494.14	
其中：医疗保险费		397,132.16	397,132.16	
工伤保险费		216,707.03	216,707.03	
生育保险费		23,654.95	23,654.95	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	4,444,156.83	31,718,301.82	29,119,806.22	7,042,652.43

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		979,413.84	979,413.84	
2、失业保险费		14,282.26	14,282.26	
合 计		993,696.10	993,696.10	

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
房产税		128,373.33

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	2,449,794.11	752,833.39
其他应付款	67,026,163.14	32,083,956.50

项 目	年末余额	年初余额
合 计	69,475,957.25	32,836,789.89

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	2,449,794.11	752,833.39

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
保证金	454,000.00	566,000.00
往来款	66,569,214.94	31,500,000.00
其他	2,948.20	17,956.50
合 计	67,026,163.14	32,083,956.50

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
刘克兵	200,000.00	保证金
河南牧友建材科技有限公司	100,000.00	保证金
合 计	300,000.00	——

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、23）	68,709,078.00	38,409,078.00
一年内到期的长期应付款（附注六、24）	68,990,172.67	24,402,022.06
合 计	137,699,250.67	62,811,100.06

23、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款（注 1）	49,084,043.00	56,193,121.00
保证、质押借款（注 2）	68,000,000.00	98,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	68,709,078.00	38,409,078.00
合 计	48,374,965.00	115,784,043.00

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，长期借款中保证借款期末余额 49,084,043.00 元，

本公司于 2016 年 8 月 31 日从北欧银行瑞典有限公司上海分行借款 13,348,200.00 元，借款期限 5 年，年利率 4.30%，为保证人：Eksport kredit Fonden；

本公司于 2017 年 4 月 28 日从北欧银行瑞典有限公司上海分行借款 7,925,938.00 元,借款期限 5 年,年利率 4.37%,保证人: Eksport kredit Fonden;

本公司于 2017 年 10 月 10 日从北欧银行瑞典有限公司上海分行借款 14,270,732.00 元,借款期限 5 年,年利率 4.30%,保证人: Eksport kredit Fonden;

三笔北欧银行瑞典有限公司上海分行借款剩余本金为 20,084,043.00 元,贷款合同编号: 463217, 保证人: Eksport kredit Fonden;

子公司驻马店市长龙山农牧有限公司于 2017 年 9 月 30 日向驻马店农村商业银行股份有限公司借款 29,000,000.00 元,借款期限 3 年,贷款合同编号: 驻农商借字(2017)第 136 号,年利率: 4.75%,保证人: 本公司、驻马店市驿城区振兴投资担保有限公司、胡俊华、孙全芝、胡晨辉;

注 2: 截至 2019 年 12 月 31 日,长期借款中保证、质押借款期末余额 68,000,000.00 元,其中本公司于 2017 年 1 月 24 日从平安银行郑州分行取得委托贷款 100,000,000.00 元,借款期限 3 年,贷款合同编号: 华信贷字 161022002,利率: 9.80%,委托方为华信信托股份有限公司,以胡俊华对本公司的 5040 万股权、本公司以子公司驻马店市长龙山农牧有限公司的 50,000,000.00 股权作为质押物,保证人: 胡俊华、孙全芝、胡晨辉、王永勤、霍建华、孙晓亮,截至 2019 年 12 月 31 日已累计归还 70,000,000.00 元,剩余本金为 30,000,000.00 元,保证质押合同: 华信贷字 161022002-保 1-6;

子公司河南省龙凤山农业开发有限公司于 2018 年 12 月 27 日向河南确山农村商业银行股份有限公司借款 13,000,000.00 元,借款期限 3 年,贷款合同编号: 50101000118124506429,年利率: 11.16%,以胡俊华对河南龙凤山农牧股份有限公司的 1,000,000.00 股权作为质押物、胡晨辉对河南龙凤山农牧股份有限公司的 1,000,000.00 股权作为质押物,保证人: 胡俊华、胡晨辉,抵押保证合同编号: 50101000118124506429;

子公司汝南县鼎盛牧业有限公司于汝南县农村信用合作联社借款 25,000,000.00 元,借款期限 3 年,贷款合同编号: 汝农信借字 2018 第 30 号利率: 11.16%,以胡晨辉对河南龙凤山农牧股份有限公司的 600 万股权作为质押物,保证人: 本公司、胡俊华、孙全芝、胡晨辉,质押合同编号: 汝农信借字 2018 第 30 号。

24、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		42,452,657.27

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	72,772,095.83	77,772,095.83
减：未确认融资费用	3,781,923.16	10,917,416.50
减：一年内到期部分（附注六、22）	68,990,172.67	24,402,022.06
合 计		42,452,657.27

注：本公司于 2017 年 12 月 14 日以本公司部分机器设备、子公司驻马店市长龙山农牧有限公司部分机器设备、在建工程向河南中融融资租赁有限公司以融资性售后回租方式融资 80,000,000.00 元，融资租赁期限 36 个月。同时该项融资租赁业务以公司股东孙全芝所持本公司 12,500,000.00 股股权、子公司河南省龙凤山农业开发有限公司、驻马店市天蓬山农牧有限公司、汝南县华翔牧业有限公司、汝南县鼎盛牧业有限公司 4 家子公司的 100.00% 股权提供质押担保。

25、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,688,000.01		417,500.01	6,270,500.00	收到与资产相关的政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
基建补贴	5,316,000.00			221,500.00		5,094,500.00	与资产相关
基本建设项目资金补贴-大型沼气工程	490,000.01			70,000.01		420,000.00	与资产相关
基本建设项目资金补贴-沼气工程	882,000.00			126,000.00		756,000.00	与资产相关
合 计	6,688,000.01			417,500.01		6,270,500.00	——

26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	154,066,000.00						154,066,000.00

27、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	290,152,498.28			290,152,498.28

28、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,289,729.59			8,289,729.59

29、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-11,892,344.53	110,501,317.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	161,030.41	
调整后年初未分配利润	-11,731,314.12	110,501,317.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	-220,853,327.82	-122,393,662.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-232,584,641.94	-11,892,344.53

30、 营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况表**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,431,898.92	244,611,232.29	251,897,679.09	278,260,029.48
其他业务	324,580.00			
合 计	198,756,478.92	244,611,232.29	251,897,679.09	278,260,029.48

（2）按产品分类列示的营业收入和成本

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种猪	19,031,611.10	4,081,653.98	3,521,349.04	3,157,475.39
育肥猪	179,664,404.20	237,284,234.17	194,851,341.09	202,068,138.29
仔猪	39,753,844.22	43,263,304.74	66,070,737.94	86,910,613.03
种猪精液	324,580.00			
小 计	238,774,439.52	284,629,192.89	264,443,428.07	292,136,226.71
减：内部抵消数	40,017,960.60	40,017,960.60	12,545,748.98	13,876,197.23
合 计	198,756,478.92	244,611,232.29	251,897,679.09	278,260,029.48

（3）前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
-----	-------------	---------------

2019 年	75,049,177.73	37.76
2018 年	80,939,054.50	32.13

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	89,032.15	304,478.90
房产税		42,791.11
环保税	332,640.00	183,960.00
合 计	421,672.15	531,230.01

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	421,239.00	516,000.00
差旅费	133,657.14	209,056.78
招待费	10,837.00	14,729.00
运费	768,922.15	74,000.00
其他	23,283.52	2,346.52
合 计	1,357,938.81	816,132.30

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,874,592.89	10,527,954.27
摊销费	6,997,281.70	9,140,160.70
折旧费	3,182,479.64	3,009,470.53
招待费	1,909,879.97	2,177,782.55
中介机构费用	536,698.00	875,580.00
办公费	386,609.17	284,435.91
物料消耗	81,549.78	59,542.92
租赁费	474,000.00	38,800.00
差旅费	322,889.49	561,627.72
广告费	106,897.00	597,039.95
修理费	40,001.00	27,309.00
劳务费	2,870.00	84,920.00
车辆费用	320,228.77	406,868.32
绿化费	12,500.00	3,697,220.00
其他	238,324.90	318,874.26

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	23,486,802.31	31,807,586.13

34、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	45,974,021.35	56,059,232.22
减：利息收入	1,109,801.21	1,507,906.26
银行手续费及其他	578,215.25	1,529,151.93
合 计	45,442,435.39	56,080,477.89

35、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
基本建设项目资金补贴-沼气工程	126,000.00	126,000.00
基建补贴	221,500.00	221,500.00
10 万头生猪养殖项目污染治理工程补贴		200,000.00
基本建设项目资金补贴-大型沼气工程	70,000.01	69,999.99
合 计	417,500.01	617,499.99

36、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,763,306.46	

37、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-212,054.10

38、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
生产性生物资产处置利得	2,070,220.73	-11,289,744.12	
固定资产处理收益	1,022,499.87	78,661.25	1,022,499.87
合 计	3,092,720.60	-11,211,082.87	1,022,499.87

39、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,672,003.00	1,022,876.00	6,672,003.00
猪险理赔收入	11,977,443.28	3,078,876.44	-
罚没	30,000.00		30,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他利得	412,016.05	19,603.65	412,016.05
合 计	19,091,462.33	4,121,356.09	7,114,019.05

40、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失（注 1）	8,592,303.00	33,584.40	22,680.00
违约金、赔偿款	61,580.00		61,580.00
兽药报废	22,680.00		
非常损失（注 2）	109,128,039.27		109,128,039.27
对外捐赠支出（注 3）	7,300,000.00	32,200.00	
其他	23,500.00	45,820.00	23,500.00
合 计	125,128,102.27	111,604.40	117,828,102.27

注 1：本集团火石山养殖场项目已支付给村民的 8,592,303.00 元承包费计入长期待摊费用，项目因故停建，预期已支付的承包费无法收回。

注 2：本集团为防控非洲猪瘟疫情，主动降低猪只饲养密度，淘汰老龄残弱猪群，猪只存栏大幅减少，损失计入营业外支出。

注 3：为支持湖北大学“规模化猪场猪蓝耳病防控技术体系研究”，本集团于 2019 年度为湖北大学教育发展基金会捐赠 7,300,000.00 元。

41、 现金流量表项目

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,109,801.21	1,214,249.13
政府补助	6,672,003.00	1,022,876.00
保险理赔	11,977,443.28	3,078,876.44
保证金	30,000.00	
其他	562,769.17	7,961.55
合 计	20,352,016.66	5,323,963.12

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用	2,962,466.92	8,478,348.51
捐赠支出	7,300,000.00	32,200.00

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	3,602,325.64	41,663.50
合 计	13,864,792.56	8,552,212.01

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府扶贫项目借款	11,690,000.00	31,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁款	5,000,000.00	19,000,000.00
政府扶贫项目还款	1,462,500.00	69,400,000.00
融资担保费	35,000.00	901,088.00
合 计	6,497,500.00	89,301,088.00

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-220,853,327.82	-122,393,662.01
加：资产减值准备		212,054.10
信用减值损失	1,763,306.46	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,649,668.05	60,579,558.82
无形资产摊销	237,938.24	237,938.24
长期待摊费用摊销	8,815,971.46	8,313,062.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-3,092,720.60	11,211,082.87
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		33,584.40
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	45,974,021.35	56,666,663.09
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	143,083,604.96	-130,640,495.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	20,766,779.35	-12,480,205.85

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,027,551.45	31,112,998.65
其他	-196,000.01	-617,499.99
经营活动产生的现金流量净额	55,176,792.89	-97,764,920.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,808,153.98	26,110,298.88
减：现金的年初余额	26,110,298.88	245,677,778.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,302,144.90	-219,567,479.29

注：“其他”项为政府补助计入递延收益在本年的摊销额。

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	14,808,153.98	26,110,298.88
其中：库存现金	65,382.77	70,769.12
可随时用于支付的银行存款	14,742,771.21	26,039,529.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		26,110,298.88
三、年末现金及现金等价物余额	14,808,153.98	26,110,298.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
应收账款	22,600,000.00	保理抵押
在建工程	13,118,585.46	售后回租
固定资产	56,096,429.30	售后回租
固定资产	90,505,483.38	借款抵押
合 计	182,320,498.14	

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
基建补贴	221,500.00	其他收益	221,500.00
基本建设项目资金补贴-大型沼气工程	70,000.01	其他收益	70,000.01
基本建设项目资金补贴-沼气工程	126,000.00	其他收益	126,000.00
“先打后补”试点补贴经费	224,543.00	营业外收入	224,543.00
收到确山县财政病死畜无害化处理补助	4,999,660.00	营业外收入	4,999,660.00
确山财政国库扶贫龙头企业奖补	576,375.00	营业外收入	576,375.00
确山县国库贴息	850,425.00	营业外收入	850,425.00
就业见习补贴	21,000.00	营业外收入	21,000.00
合 计	7,089,503.01		7,089,503.01

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比 例 (%)	取得方式
				直接	
河南省龙凤山农业开发有限公司	确山县	确山县李新店镇夏湾村龙凤山大道1号7#一层	蔬菜、瓜果、花卉、苗木种植及销售	100.00	投资设立
汝南县华翔牧业有限公司	汝南县	汝南县梁祝镇杨庄村	种猪、商品猪、育肥猪饲养及销售	100.00	同一控制下企业合并
汝南县鼎盛牧业有限公司	汝南县	汝南县梁祝镇杨庄村	种猪繁育、生猪饲养	100.00	同一控制下企业合并
驻马店市长龙山农牧有限公司	驻马店市	驻马店市驿城区沙河店镇山湾村团山村组	生猪养殖与销售	100.00	投资设立
驻马店市好歌瑞农牧有限公司	确山县	确山县新安店镇朱庄村委大韩冲村	苗木、花卉、蔬菜、瓜果种植、销售；生猪养殖销售	100.00	投资设立
驻马店市天蓬山农牧有限公司	驻马店市	驻马店市驿城区沙河店镇虎狼店赵点庄村	生猪养殖与销售；苗木花卉、蔬菜瓜果的种植与销售	100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
				直接	
驻马店市天龙山农牧有限公司	驻马店市	驻马店市驿城区沙河店镇虎狼店赵点庄村	生猪养殖与销售；苗木花卉、蔬菜瓜果的种植与销售	100.00	投资设立
驻马店市龙凤山生物科技有限公司	确山县	驻马店市确山县产业集聚区龙凤山产业园	饲料生产技术的研发；饲料（配合饲料、浓缩饲料）、添加剂预混饲料生产及销售；饲料原料销售；粮食收购	100.00	投资设立
林州市天中农牧有限公司	林州市	安阳市林州市河顺镇官庄村	猪的饲养；饲料加工、销售；畜产品加工与销售；苗木花卉、蔬菜瓜果的种植与销售	100.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团未产生外汇交易，无外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团对现金及现金等价物进行监控，以满足本集团经营需要，尽可能降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人

本集团的实际控制人是胡俊华，孙全芝、胡晨辉为其一致行动人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙全芝	实际控制人胡俊华的配偶
胡晨辉	董事、与实际控制人为父子关系、董事会秘书
中鼎开源创业投资管理有限公司	股东（具有重大影响）
张光耀	董事
张恒	董事
董小瑞	董事、财务副总监
霍建华	董事
张飞	董事、副总经理
李岩	监事、监事会主席
宋卫东	监事

常月香	监事
李文献	总经理
王文强	副总经理
张玉友	持股 5%以上股东
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东

4、 关联方交易情况

关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡俊华	40,000,000.00	2018-4-10	2020-4-10	否
胡俊华、孙全芝、胡晨辉	19,000,000.00	2019-5-7	2020-5-6	否
胡俊华、孙全芝	4,000,000.00	2019-6-12	2020-6-11	否
胡俊华、孙全芝	30,000,000.00	2018-8-14	2020-8-12	否
胡俊华、孙全芝、胡晨辉	25,000,000.00	2018-9-21	2020-9-21	否
胡俊华、孙全芝、胡晨辉、李先锋	20,000,000.00	2019-4-9	2020-4-9	否
胡俊华	5,000,000.00	2019-9-25	2020-9-25	否
胡俊华、孙全芝、胡晨辉	25,000,000.00	2019-1-4	2020-1-4	否
胡俊华	5,000,000.00	2019-9-24	2020-9-24	否
胡俊华、孙全芝、胡晨辉、孙全芝、董小瑞、张飞、霍建华	45,000,000.00	2019-9-2	2020-9-1	否
胡俊华、孙全芝、胡晨辉	29,000,000.00	2017-9-30	2020-9-30	否
胡俊华、孙全芝、胡晨辉、孙全芝、孙晓亮、霍建华	100,000,000.00	2017-1-23	2020-12-18	否
胡俊华、胡晨辉	13,000,000.00	2018-12-27	2021-11-27	否
胡俊华、孙全芝、胡晨辉	25,000,000.00	2018-4-13	2021-4-13	否
孙全芝	80,000,000.00	2017-12-14	2020-12-14	否
合计	465,000,000.00			

（1） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,783,098.00	1,783,098.00

十、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的承诺及重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		7,879.67
其他应收款	392,633,844.70	348,010,437.64
合 计	392,633,844.70	348,018,317.31

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		7,879.67

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	173,428,482.62
1 至 2 年	216,106,547.08
2 至 3 年	3,611,415.00
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	
小 计	393,151,444.70
减：坏账准备	517,600.00
合 计	392,633,844.70

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、质保金	1,038,500.00	1,052,000.00
往来款组合	392,112,944.70	347,050,802.64

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金组合		50,000.00
小 计	393,151,444.70	348,152,802.64
减：坏账准备	517,600.00	142,365.00
合 计	392,633,844.70	348,010,437.64

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	139,615.00	2,750.00		142,365.00
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		514,500.00		514,500.00
本年转回	139,265.00			139,265.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	350.00	517,250.00	-	517,600.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、质保金	53,725.00	514,500.00	52,125.00			516,100.00
往来款组合	86,140.00		84,640.00			1,500.00
备用金组合	2,500.00		2,500.00			
合 计	142,365.00	514,500.00	139,265.00			517,600.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
驻马店市长龙山农牧有限公司	往来款	379,140,739.57	2 年以内	96.44	
驻马店市好歌瑞农牧有限公司	往来款	9,275,290.13	2 年以内	2.36	
驻马店市龙凤山生物科技有限公司	往来款	2,592,895.00	3 年以内	0.66	
驻马店市天龙山农牧有限公司	往来款	1,101,020.00	3 年以内	0.28	
华信信托股份有限公司	保证金	1,000,000.00	2 至 3 年	0.25	500,000.00
合 计		393,109,944.70		99.99	500,000.00

2、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	173,310,062.51		173,310,062.51	173,310,062.51		173,310,062.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
汝南县华翔牧业有限公司	28,858,528.59			28,858,528.59		
河南省龙凤山农业开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
汝南县鼎盛牧业有限公司	24,451,533.92			24,451,533.92		
驻马店市长龙山农牧有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
驻马店市好歌瑞农牧有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
驻马店市天蓬山农牧 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	173,310,062.51			173,310,062.51		

3、 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,895,727.89	123,418,794.82	103,232,124.74	117,991,847.52

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-5,499,582.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,089,503.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,116,339.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-102,526,419.33	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-102,526,419.33	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-66.85	-1.43	-1.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-35.82	-0.77	-0.77

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室